

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Entidad que reporta

El Colegio Británico Internacional, es una institución cuya misión es promover una educación internacional de vanguardia basada en el aprendizaje holístico, la comunicación efectiva, el entendimiento intercultural y el compromiso social; orientado a formar estudiantes bilingües, solidarios, creativos y ávidos de conocimiento. Su domicilio es en Ecuador en la dirección Las Nueces E18-21 y las Camelias.

ACTIVOS

a. Efectivo y efectivo equivalente

El efectivo y equivalente de efectivo comprenderá los saldos mantenidos en caja, cuentas corrientes bancarias y depósitos a plazo cuyo vencimiento no supera a los 90 días.

COLEGIO INTERNACIONAL BRITANICO CUADRO EFECTIVO Y EQUIVALENTE EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

CUENTA	SALDO AL 31-dic-12
Caja	511,26
Pacífico Cta. Cte. 3769860	579,44
Pichincha Cta. Cte. 30600100-04	-
Internacional Cta. Cte. 06006010181	5.462,85
Produbanco Cta. Cte. 02002003976	96,58
Internacional Fondo Leal 5119-01	-
Internacional Fondo Leal 5119-02	-
Banisi	-
Bco. Guayaquil	3.428,38
TOTAL	10.078,51

b. Clientes

Esta cuenta está conformada por Clientes cuyo saldo al 31 diciembre del 2012 por el valor de \$46.412,31 corresponde a pensiones, alimentación, transporte y bachillerato internacional

El vencimiento de cartera está detallado de la siguiente manera:

DIAS DE VENCIMIENTO DE CARTERA	
VENCIMIENTO 30	25.323,55
VENCIMIENTO 60	8.336,62
VENCIMIENTO 90	4.623,67
VENCIMIENTO 120	1.379,20
VENCIMIENTO MAS 120	6.749,27
	46.412,31

Cabe indicar que dichos valores serán cancelados durante el mes de enero, febrero y marzo del 2013. El valor no recuperado del representante del alumno María Claudia Vega por \$4.730,19 existe un compromiso de pago de la deuda con venta de maquinaria por parte del representante del alumno que se espera recuperar hasta el mes de junio del 2013.

COLEGIO INTERNACIONAL BRITANICO
CLIENTES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

CODIGO	ALUMNO	FECHA	NO. FACTURA	VALOR FACTURA	NOVEDAD
40395	ABUMOHOR ESTRADA LAYLA FRANCISCA	20-dic-12	88703	407,40	CANCELADO
10105	ARGUDO FONSECA PAULA MARTINA	01-dic-12	88277	0,88	CANCELADO
40030	AYERVE VILLACIS AMELIA VALENTINA	01-dic-12	88302	590,84	CANCELADO
40311	BALBUENA MEZA AGHENA TIARA ANGAMYL	01-dic-12	88336	656,22	CANCELADO
40310	BALBUENA MEZA LAGHESKA OHANA	01-dic-12	88278	633,13	CANCELADO
30144	BAQUERO CHAVEZ DOMENICA SOLEDAD	01-nov-12	87961	169,47	CANCELADO
30144	BAQUERO CHAVEZ DOMENICA SOLEDAD	01-dic-12	88642	524,97	CANCELADO
20169	BAQUERO CHAVEZ NICOLE	01-nov-12	87847	519,53	CANCELADO
20169	BAQUERO CHAVEZ NICOLE	01-dic-12	88529	519,53	CANCELADO
40384	BARRIONUEVO VELASQUEZ LUCAS AARON	01-nov-12	87675	34,48	CANCELADO
40384	BARRIONUEVO VELASQUEZ LUCAS AARON	01-dic-12	88354	637,24	CANCELADO
30165	BATALLAS VEGA ISAAC FELIPE	01-oct-12	87380	38,02	CANCELADO
30165	BATALLAS VEGA ISAAC FELIPE	01-oct-12	87318	562,04	CANCELADO
30165	BATALLAS VEGA ISAAC FELIPE	01-nov-12	87962	562,04	PENDIENTE
30165	BATALLAS VEGA ISAAC FELIPE	01-dic-12	88643	562,04	PENDIENTE
20179	BATALLAS VEGA SAMANTA ESTEFANIA	01-oct-12	87381	519,53	PENDIENTE SALDO \$76,04
20179	BATALLAS VEGA SAMANTA ESTEFANIA	01-nov-12	87849	519,53	PENDIENTE
20179	BATALLAS VEGA SAMANTA ESTEFANIA	01-dic-12	88531	519,53	PENDIENTE
40420	BEJARANO AYAZCO ADAM JOEL	01-dic-12	88421	0,24	CANCELADO
20082	BLANCO LOAIZA FRANCOISE	01-nov-12	87824	293,72	CANCELADO
20082	BLANCO LOAIZA FRANCOISE	01-dic-12	88506	557,24	CANCELADO
40204	BORBA PERDOMO ESTEFANO	01-oct-12	86879	178,00	CANCELADO
40204	BORBA PERDOMO ESTEFANO	01-nov-12	87491	178,00	CANCELADO
40204	BORBA PERDOMO ESTEFANO	01-dic-12	88172	178,00	CANCELADO
10034	BORBA PERDOMO LUCIANA	01-oct-12	87041	204,78	CANCELADO
10034	BORBA PERDOMO LUCIANA	01-nov-12	87659	213,74	CANCELADO
10034	BORBA PERDOMO LUCIANA	01-dic-12	88338	213,74	CANCELADO
40401	BUENAÑO MESIA THAIS ALEJANDRA	28-ago-12	86371	5,00	CANCELADO
20060	CARRASCO CARDENAS RICARDO SEBASTIA	01-dic-12	88533	429,68	CANCELADO
40201	CASTILLO VILLAFUERTE ANDRES FELIPE	01-dic-12	88442	550,38	CANCELADO
40202	CASTILLO VILLAFUERTE MARIA DANIELA	28-sep-12	86765	35,00	CANCELADO
40202	CASTILLO VILLAFUERTE MARIA DANIELA	01-dic-12	88458	539,24	CANCELADO
40165	CAZAR HEREDIA DAVID ALEJANDRO	01-dic-12	88156	372,50	CANCELADO
10000	CBI	25-sep-12	86713	313,02	CANCELADO
20176	CHAVEZ VITERI MICAELA DOMINIQUE	01-dic-12	88490	519,53	CANCELADO
30167	CHAVEZ VITERI RUBEN ALEXANDER	01-dic-12	88597	562,04	CANCELADO
40062	CHAMORRO MOLINA KAMILA	01-jun-11	78588	441,52	PENDIENTE ABUELO CANCELARA A FINALES DE MARZO
20058	DOMINGUEZ JARAMILLO FRANCISCO JAVIE	01-dic-12	88575	562,04	CANCELADO
20078	DURAN HIDALGO EDWIN RICARDO	01-dic-12	88508	538,39	CANCELADO
40110	ECHEVERRIA CASTILLO JOSE ANTONIO	01-dic-12	88283	590,84	CANCELADO
20148	ENDARA OYOLA SEBASTIAN ANDRES	01-dic-12	88558	562,04	CANCELADO

40120	ESPINOSA SOTO EZEQUIEL	01-nov-12	87850	8,96	CANCELADO
40120	ESPINOSA SOTO EZEQUIEL	01-dic-12	88260	8,96	CANCELADO
40196	ESPINOZA ARIAS ESTEFANO MATEO	01-dic-12	88261	118,94	CANCELADO
40385	FLORES SUAREZ SAMANTHA ANELIZ	01-dic-12	88306	20,00	CANCELADO
40053	FRANCO MORA ROBIN MARTIN	01-dic-12	88559	0,71	CANCELADO
20167	HIGUERA ESTUPIÑAN JUAN FERNANDO	01-dic-12	88415	557,24	CANCELADO
20168	HIGUERA ESTUPIÑAN RAFAEL EDUARDO	01-dic-12	88495	519,53	CANCELADO
40409	HUISMAN SIGCHA VICTORIA STEPHANY	01-nov-12	87814	557,24	CANCELADO
40409	HUISMAN SIGCHA VICTORIA STEPHANY	01-dic-12	88496	557,24	CANCELADO
40283	JACOME LOZADA MAE SADIE	01-oct-12	86955	20,00	CANCELADO
40269	JARA LOPEZ ANDREA CAROLINA	01-oct-12	87290	491,04	CANCELADO
40269	JARA LOPEZ ANDREA CAROLINA	01-nov-12	87933	491,04	CANCELADO
40269	JARA LOPEZ ANDREA CAROLINA	01-dic-12	88614	491,04	CANCELADO
20152	JARA LOPEZ MARTIN NICOLAS	01-oct-12	87168	430,10	CANCELADO
20152	JARA LOPEZ MARTIN NICOLAS	01-nov-12	87796	448,53	CANCELADO
20152	JARA LOPEZ MARTIN NICOLAS	01-dic-12	88477	448,53	CANCELADO
20031	JARRIN SANCHEZ JOSE EDUARDO	01-oct-12	87258	561,60	CANCELADO
20031	JARRIN SANCHEZ JOSE EDUARDO	01-nov-12	87897	562,04	CANCELADO
20031	JARRIN SANCHEZ JOSE EDUARDO	01-dic-12	88579	562,04	CANCELADO
40016	LOGROÑO ZAMORA PAULA DANIELA	01-dic-12	88328	186,66	CANCELADO
40275	LOPEZ GALLEGOS PAULO ESTEBAN	01-dic-12	88651	562,04	CANCELADO
30179	MALDONADO LEON JOSE GABRIEL	01-dic-12	88633	31,12	CANCELADO
40099	MARIÑO PONCE JUAN JOSE	02-abr-12	84033	430,80	CANCELADO
40099	MARIÑO PONCE JUAN JOSE	02-may-12	84659	570,88	CANCELADO
40099	MARIÑO PONCE JUAN JOSE	01-jun-12	85347	570,88	CANCELADO
40157	MARTIN SOLIS ROSSANA ISSABELLA	01-dic-12	88290	590,84	CANCELADO
40393	MONCAYO MANTILLA JOSE MATEO	01-nov-12	87985	11,10	CANCELADO
40393	MONCAYO MANTILLA JOSE MATEO	01-dic-12	88292	670,84	CANCELADO
30054	MONTALVO GARCIA DIEGO RAFAEL	01-dic-12	88652	415,00	CANCELADO
20177	MORENO ALEMAN MICHAEL ALEXANDER	01-dic-12	88539	476,60	CANCELADO
20090	NUÑEZ GAIBOR JULIAN ESTUARDO	24-sep-12	86701	250,00	CANCELADO
20090	NUÑEZ GAIBOR JULIAN ESTUARDO	01-dic-12	88419	557,24	CANCELADO
30110	OLIVO GRANJA DANIELA ALEJANDRA	01-nov-12	87951	572,04	CANCELADO
30110	OLIVO GRANJA DANIELA ALEJANDRA	01-dic-12	88632	572,04	CANCELADO
20073	OLIVO GRANJA MARTINA GABRIELA	01-nov-12	87783	529,53	CANCELADO
20073	OLIVO GRANJA MARTINA GABRIELA	01-dic-12	88464	529,53	CANCELADO
30161	OLIVO GRANJA MATEO XAVIER	01-oct-12	87293	107,31	CANCELADO
30161	OLIVO GRANJA MATEO XAVIER	01-nov-12	87937	534,02	CANCELADO
30161	OLIVO GRANJA MATEO XAVIER	01-dic-12	88618	534,02	CANCELADO
40258	OSPINA BELLO JUAN ESTEBAN	01-dic-12	88584	22,04	CANCELADO
40348	PREXL ORTI BERNARDO JOSE	01-dic-12	88453	0,30	CANCELADO
40183	QUEVEDO RAMOS KAREM PAOLA	01-nov-12	87614	8,96	CANCELADO
40183	QUEVEDO RAMOS KAREM PAOLA	01-dic-12	88294	8,96	CANCELADO
10102	QUINTANA TAFUR JULIAN FRANCISCO	01-dic-12	88295	0,03	CANCELADO
20127	ROJAS RODAS MARIA FERNANDA	01-dic-12	88431	22,00	CANCELADO
30163	ROMAN ESPINOSA PATRICIA NICOLE	01-dic-12	88603	40,00	CANCELADO
20162	RON CANELOS MATEO XAVIER	01-dic-12	88517	557,24	CANCELADO
20064	ROSETO OJEDA MATHIAS XAVIER	01-nov-12	87800	77,48	CANCELADO
20064	ROSETO OJEDA MATHIAS XAVIER	01-dic-12	88481	577,24	CANCELADO

20045	SALINAS BAZANTES CHARLOTTE	01-dic-12	88432	519,53	CANCELADO
20046	SALINAS BAZANTES SOLANGE	01-dic-12	88589	543,03	CANCELADO
30188	SALVADOR INDART NICOLE ALEXA	07-sep-12	86606	22,00	CANCELADO
20036	SERRANO MORALES MATEO FRANCISCO	01-nov-12	87910	403,72	CANCELADO
20036	SERRANO MORALES MATEO FRANCISCO	01-dic-12	88592	405,36	CANCELADO
40267	SERRANO SCHEEL DANIEL MARCELO	01-oct-12	87146	519,53	CANCELADO
40267	SERRANO SCHEEL DANIEL MARCELO	01-nov-12	87774	639,53	CANCELADO
40267	SERRANO SCHEEL DANIEL MARCELO	01-dic-12	88455	599,53	CANCELADO
40240	SERRANO SCHEEL MARIA BELEN	01-oct-12	87296	562,04	CANCELADO
40240	SERRANO SCHEEL MARIA BELEN	01-nov-12	87940	562,04	CANCELADO
40240	SERRANO SCHEEL MARIA BELEN	01-dic-12	88621	562,04	CANCELADO
40090	SOTOMAYOR CEDEYO ANTONIA	01-nov-12	87618	8,96	CANCELADO
40090	SOTOMAYOR CEDEYO ANTONIA	01-dic-12	88298	8,96	CANCELADO
20170	TINTIN DEL PINO NICOLE ESTEFANIA	01-dic-12	88522	7,24	CANCELADO
40010	TORRES GONZALEZ SANTIAGO ANDRES	01-dic-12	88097	8,96	CANCELADO
30078	VASQUEZ JATIVA PAOLA MICHELLE	01-dic-12	88608	453,02	CANCELADO
30166	VEGA ROJAS MARIA CLAUDIA	12-oct-11	80686	778,11	PENDIENTE ACUERDO CON BRIGITH Cancelara con la venta de una maquinaria
30166	VEGA ROJAS MARIA CLAUDIA	01-nov-11	81271	494,01	
30166	VEGA ROJAS MARIA CLAUDIA	01-dic-11	81854	494,01	
30166	VEGA ROJAS MARIA CLAUDIA	01-ene-12	82431	494,01	
30166	VEGA ROJAS MARIA CLAUDIA	02-feb-12	83105	494,01	
30166	VEGA ROJAS MARIA CLAUDIA	01-mar-12	83750	494,01	
30166	VEGA ROJAS MARIA CLAUDIA	02-abr-12	84397	494,01	
30166	VEGA ROJAS MARIA CLAUDIA	02-may-12	85019	494,01	
30166	VEGA ROJAS MARIA CLAUDIA	01-jun-12	85706	494,01	
40135	VILLAMARIN ALEMAN CHRISTOPHER ALEJANDRO	01-dic-12	88255	433,41	CANCELADO
40262	VILLARREAL CALLE JULISSA VALENTINA	01-dic-12	88317	0,80	CANCELADO
40200	VINUEZA YEPEZ JOSUE ANDRE	01-dic-12	88235	0,10	CANCELADO
10084	YANEZ AYALA JOHN PAUL	01-nov-12	87724	1,24	CANCELADO
10084	YANEZ AYALA JOHN PAUL	01-dic-12	88404	486,24	CANCELADO
10009	ZUMARRAGA OROZCO JUAN PABLO	24-sep-12	86709	759,18	CANCELADO
10009	ZUMARRAGA OROZCO JUAN PABLO	01-oct-12	87086	429,68	CANCELADO
10009	ZUMARRAGA OROZCO JUAN PABLO	01-nov-12	87708	429,68	CANCELADO
10009	ZUMARRAGA OROZCO JUAN PABLO	01-dic-12	88387	429,68	PENDIENTE \$379,29 ACUERDO CON SCOTT Y BRIGITH CANCEL FIN DE MARZO

TOTAL 46.412,31

c. Tarjeta de Crédito

La cuenta Tarjetas de Crédito al 31 de diciembre del 2012 por el valor de \$12.529,28 corresponde a cobros recibidos con tarjetas a plazo corriente y diferido, los cuales se harán efectivos en el mes de enero del 2013.

COLEGIO INTERNACIONAL BRITANICO
TARJETAS DE CREDITO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

FECHA	voucher	lote	ALUMNO	VALOR
30-nov-12	1549	1010	BAHAMONDE CARRILLO	1.113,85
30-nov-12	1547	1010	PATÍÑO CALDERON JUAN	867,07
03-dic-12	1555	1010	MIÑO ANDRADE SAMNTHA	867,07
03-dic-12	1557	1010	PAZMIÑO ZURITA MELISSA	507,92
03-dic-12	1558	1010	HIGUERA ESTUPIÑAN	1.113,85
05-dic-12	1578	1011	MONTERO DE LA BASTIDA ADRIAN	804,97
11-dic-12	1605	1012	JARA JARA Y ESPINOSA JARA	1.656,23
19-dic-12	1649	1014	DAVILA ACOSTA MIKAELA	581,60
19-dic-12	1653	1014	BAHAMONDE CARRILLO	1.113,85
19-dic-12	1646	1014	SALAZAR APARICIO DANIELA	576,44
20-dic-12	1657	1014	PROAÑO MOYA	960,85
26-dic-12	1675	1015	JARA MAITA JOEL	596,65
28-dic-12	1681	1015	ROSETO MONTERO ADRIAN	620,41
28-dic-12	1679	1015	SALAZAR POLANCO	1.148,50
TOTAL				12.529,28

d. Otras Cuentas por Cobrar

El saldo de esta cuenta por un valor de \$6.736,49 por concepto de anticipo proveedores por un valor de \$2.435,70 y en cuentas varias por cobrar por \$4300.79, dichos valores serán justificados con sus respectivas facturas en los meses de enero, febrero y marzo del siguiente año.

e. Anticipo Sueldos

El saldo de esta cuenta por un valor de \$500,00 como anticipo de sueldo a empleados será descontado en los meses de enero y febrero del siguiente año.

f. Crédito Tributario Impuesto a la Renta

El saldo de esta cuenta por un valor de \$39.119,67 correspondiente a ejercicios anteriores.

g. Activo Fijo

Los ítems de edificios, bienes muebles, maquinaria y equipo, equipo de computación y software, vehículos, laboratorio de música, equipos de audiovisuales, juegos infantiles son medidos al costo histórico menos la depreciación acumulada. El costo incluye gastos que han sido atribuidos directamente a la adquisición del activo. Las ganancias y pérdidas de la venta de un activo fijo son determinadas comparando los procedimientos de la venta con los valores en libros y son reconocidos en los resultados de ejercicio. Existe un incremento notable debido a los re avalúos del Municipio de Quito por la adopción de NIFFS por primera vez.

Costos posteriores

El costo de reemplazar parte de un ítem de activo fijo es reconocido en su valor en libros. Los costos de mantenimiento diario son reconocidos en los resultados cuando ocurren.

Depreciación

La depreciación es reconocida en el resultado en base a la depreciación en porcentajes fijos de cada parte de un ítem de activo fijo.

Su detalle es el siguiente y ver Anexo No. 20

COLEGIO INTERNACIONAL BRITANICO
CUADRO DE ACTIVOS FIJOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

ACTIVO	SALDO AL 31-dic-11	ADICIONES 31-dic-12	REVALUACION ACTIVOS	COSTO	DEPRECIACION 31-dic-12	VALOR NETO ACTIVO FIJO 31-dic-12
TERRENO	60.866,14	-	685.258,15	746.124,29	-	746.124,29
EDIFICIO	1.080.108,40	-	1.104.112,80	2.184.221,20	(574.667,41)	1.609.553,79
MUEBLES, ENCERES Y EQUIPOS	114.118,74	17.456,22		131.574,96	(101.780,75)	29.794,21
MAQUINARIA Y EQUIPO	16.996,23	680,44		17.676,67	(14.264,12)	3.412,55
EQUIPOS DE COMPUTACION	67.572,84	35.918,08		103.490,92	(63.150,51)	40.340,41
VEHICULOS	111.037,97	150.891,97		261.929,94	(75.736,43)	186.193,51
LABORATORIO MUSICA	19.567,53	-		19.567,53	(13.948,53)	5.619,00
EQUIPOS DE AUDIOVISUALES	2.656,58	2.480,92		5.137,50	(2.616,32)	2.521,18
JUEGOS INFANTILES	6.849,79	-		6.849,79	(4.186,07)	2.663,72
TOTAL	1.479.774,22	207.427,63	1.789.370,95	3.476.572,80	(850.350,14)	2.626.222,66

h. Activos por Impuestos Diferidos

Esta cuenta tiene un valor de \$63.473,65 correspondiente a la adopción de NIFF's por primera vez.

PASIVOS

i. Proveedores

Esta cuenta corresponde a obligaciones contraídas por la adquisición de bienes y servicios para el normal desarrollo de la institución, su saldo al 31 de diciembre del 2012 es de \$79.237,95.

COLEGIO INTERNACIONAL BRITANICO
CUENTAS VARIAS POR PAGAR
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

FECHA	FACTURA	PROVEEDOR	SALDO POR PROVEEDOR
11-oct-10	731	CAMACHO GARCIA EDGAR FERNANDO	661,14
9-sep-10	1079	MOREIRA SOLORZANO MAUEL ISIDRO	54,77
24-mar-10	1918	QUISPE MANITIO CLEVER PATRICIO	138,37
5-abr-10	10571	LETRASIGMA CIA. LTDA.	687,50
12-oct-10	45853	TRANSPUREZA S.C.C.	225,67
13-sep-11	7211	GRUPO MACRO CIA. LTDA.	7.480,00
31-dic-11		OÑA VITERI FERNANDO MAURICIO	1.350,00
31-dic-11		NARANJO BENITEZ ROSMERY PAULINA	568,20
2-may-12	373	ARTUNDUAGA VELASQUEZ DIEGO OCTAV	248,00
23-ago-12	25815	IMPORTADORA FENIX	388,50
1-oct-12	1002	FUNDACION JUNTOS POR NUESTRA EDUCACION	2.359,80
18-oct-12	740976	SEGUROS EQUINOCIAL	3.260,82
30-oct-12	51	VALENCIA PINARGOTE RENATO DAVID	378,57
15-nov-12	291438	SEGUROS DEL PICHINCHA	13.241,58
20-nov-12	27493	CARDENAS GALEAS LUCIA	65,34
22-nov-12	5220	BIT-LINE NEGOCIOS Y TECNOLOGIAS	959,04
28-nov-12	922	DIGICORP	2.022,11
30-nov-12	149343	MONCAYO BRAVO EMMA	174,80
1-dic-12	212649	QUITO LINDO	1.066,19
3-dic-12	781	VELASQUEZ GUZMAN GERARDO	2.119,56
3-dic-12	61265	ALIANZA FRANCESA DE QUITO	2.102,00
3-dic-12	743	CONECTIVIDAD GLOBAL	449,90
4-dic-12	123	ECUADEKALIT	40,26
7-dic-12	168057	SALUD S.A	2.378,01
10-dic-12	55353	TRANSPUREZA S.C.C.	447,05
11-dic-12	3843	PEREZ DAVILA RITA GIOCONDA	83,04
11-dic-12	6342	CEVALLOS VELOZ MAXIMO	567,62
24-dic-12	207139	COMECIAL KIWI	221,24
14-dic-12		HERNANDEZ BARRAGAN LUIS PATRICIO	162,56
17-dic-12	348	CARVAJAL CADENA CARLOS ALFONSO	941,49
17-dic-12	326	COBOS GRANDA PABLO	214,80
18-dic-12	56734	ROLDAN URIBE CRISTINA	42,07
19-dic-12	24932	APOLO APOLO MELVA ESPERANZA	163,25
19-dic-12	461	LARREA FLORES CARLA JANINA	68,90
19-dic-12	40223	NUÑEZ NUÑEZ LEONARDO	124,84
20-dic-12	43	FANY AYALA	157,50
20-dic-12	109	SOTALIN ANAGUANO JUAN ESPIRITU	291,13
21-dic-12	186	CONDOR TUPIZA RAFAEL	168,79
22-dic-12	15653628	OTECAL	636,53
23-dic-12	4101859	EMPRESA PUBLICA METROPOLITANA AGUA	330,80
27-dic-12	885	CAMACHO GARCIA EDGAR FERNANDO	193,20
28-dic-12	3287037	ARCA DEL ECUADOR	86,77
19-dic-12	13591	CARMEN DELFINA PILAMUNGA MALQUIN	1.163,86
13-dic-12	27714	LIBRERÍA ESTUDIUM	15.944,41
3-dic-12	3516	MANTILLA ALDAS EDGAR	1.398,17
21-dic-12	212	TORRES BEDOYA MARCO	6.489,27
26-dic-12	5423049	PRONACA	747,52
17-dic-12	705306	ALPINA	307,86
19-dic-12	489399	MAKROSECURITY	864,60
4-dic-12	31240	TERRACOTTON CIA LTDA	5.000,55
TOTAL CUENTAS POR PAGAR			79.237,95

j. Anticipo Clientes

La cuenta de Anticipo Clientes por un valor de \$11.511,42 son cancelaciones recibidas por parte de representantes que han adelantado sus pagos por concepto de pensiones, también consta dentro de este rubro anticipos de colegios participantes en el modelo Cionubi.

**COLEGIO INTERNACIONAL BRITANICO
ANTICIPO CLIENTES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

ALUMNO	CONCEPTO	VALOR
Amores Mantilla	Anticipo	438,26
Balseca Luis	Anticipo	307,50
Cadena Darwin	Anticipo	64,00
Carrera Benitez Galilea	Anticipo	173,00
Carrera Benitez Galilea	Anticipo	2.000,00
Carrera Benitez Galilea	Anticipo	245,00
Carrion Camila	Anticipo	270,00
Chavez Viteri	Anticipo	44,00
Hermosa Herdoiza Joaquin	Anticipo	53,76
Hernandez Guerrero	Anticipo	1.844,00
Loginow Valencia Nicolas	Anticipo	517,24
Modelo Cionubi Colegio Benalcazar	Anticipo	645,00
Modelo Cionubi Colegio Loja	Anticipo	330,00
Novillo Ana	Anticipo	20,00
Perez Burbano Natalia	Anticipo	3.092,04
Picerno Aguirre	Anticipo	53,76
Quintana Samantha	Anticipo	331,86
Vinueza Romero Maria Fernanda	Anticipo	50,00
Zuñiga Carrera	Anticipo	1.032,00
TOTAL AUXILIAR CONTABLE		11.511,42

k. Accionistas

Esta cuenta registra un saldo por pagar a los Accionistas por un valor de \$156.318,59.

I. Obligaciones con Instituciones Públicas

La cuenta es conformada por las obligaciones con Servicio de Rentas Internas (S.R.I) y con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (I.E.S.S), correspondientes al mes de diciembre del 2012, pagados en enero del 2013 su detalle es el siguiente:

**COLEGIO INTERNACIONAL BRITANICO
OBLIGACIONES CON EL IESS Y EL SRI
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

CUENTA	SALDO AL 31-dic-12
CON EL SRI	
Impuesto Renta	1.503,06
Retenciones de Iva	1.331,37
12% Iva Ventas	3.403,33
	6.237,76
CON EL IESS	
Aportes por Pagar	20.771,77
Préstamos Quirografarios	3.390,53
Préstamos Hipotecarios	1.675,09
Fondos de Reserva	1.200,84
	27.038,23
TOTAL OBLIGA. INSTI. PUBLICAS	33.275,99

m. Obligaciones con el Personal

Esta cuenta se halla conformada por las obligaciones que la institución tiene con sus empleados, su detalle es el siguiente: Ver Anexos Nos. 8, 9, 10, 11

**COLEGIO INTERNACIONAL BRITANICO
OBLIGACIONES CON EL PERSONAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

CUENTA	SALDO AL 31-dic-12
Nómina por pagar	1.123,11
Liquidaciones por Pagar	781,95
Comisiones por pagar	765,00
15% Utilidades	2.261,95
Décimo Tercero	8.198,41
Décimo Cuarto	12.397,80
TOTAL	25.528,22

n. Varias Cuentas por Pagar

Esta cuenta es una cuenta que acumula los valores de ciertas facturas de compras de bienes y servicios, que están pendientes de cancelación. Su detalle es el siguiente:

**COLEGIO INTERNACIONAL BRITANICO
CUENTAS VARIAS POR PAGAR
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

FECHA	PROVEEDOR	VALOR
30-sep-11	STARGRUOP CH. NO COBRADO	53,04
21-dic-11	HEINO EHRHARDT.-	24,00
7-sep-11	MANGIA GUAMAN.- CH. NO COBRADO	11,88
11-nov-11	LA LIRA.- CH. NO COBRADO	22,20
25-nov-11	RICARDO AVENDAÑO.- CH NO COBRADO	58,93
30-abr-12	N/C MARIA MOLINA,. CHEQUE 3950	225,64
30-sep-12	ING GUIDO ESTRADA.- CONSTRUCCIONES	6.489,42
30-nov-12	UNIFORMES PERSONAL ADMINISTRATIVO	120,00
26-dic-12	SRA. PRISCILA.- COMPRAS PRIMARIA	105,44
31-dic-12	HONORARIOS CLUBS MES DE DICIEMBRE	1.120,00
26-dic-12	LIZ NIETO.- COMPRAS VARIAS PREESCOLAR	61,01
28-dic-12	LIQUIDACION CAJA CHICA MES DE DICIEMBRE	171,76
31-dic-12	HIBBARD SCOTT ALAN.- VIATICOS	1.000,00
28-dic-12	CRISTINA VELAZCO.- GASTOS NAVIDEÑOS	528,03
28-dic-12	LIQUIDACION CAJA CHICA MES DE DICIEMBRE	198,80
18-dic-12	VALORES DEPOSITADOS NO IDENTIFICADOS	250,00
27-dic-12	VALORES DEPOSITADOS NO IDENTIFICADOS	329,05
27-dic-12	MIRANDA ANA SOFIA.- DEVOLUCION DE PENSION	40,00
27-dic-12	MARYBEL PERDOMO.- VARIAS CTAS. POR PAGAR	8.204,28

TOTAL CUENTAS VARIAS POR PAGAR 19.013,48

o. Obligaciones con Instituciones Financieras Corto Plazo

Las obligaciones con las instituciones financieras comprenden el saldo de las tarjetas de crédito corporativas y la emisión de cheques a pagar con financiamiento bancario, cuyos valores son los siguientes:

**COLEGIO INTERNACIONAL BRITANICO
OBLIGACIONES CORTO PLAZO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

CUENTA	SALDO AL 31-dic-12
CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	
Diners	23.533,90
Visa Bco. Internacional	15.070,81
Visa Produbanco	12.428,00
	51.032,71
VARIOS	
Obligaciones corto plazo	3.348,61
	3.348,61
OBLIGACIONES CORTO PLAZO	54.381,32

p. Provisiones a Largo Plazo

Las provisiones a Largo Plazo comprenden la Jubilación Patronal y el Desahucio que le corresponde hacer a la institución luego de haber realizado un Estudio Actuarial y determinar estos valores que se deben provisionar a los empleados que tienen 10 años o más en el Colegio.

**COLEGIO INTERNACIONAL BRITANICO
OBLIGACIONES LARGO PLAZO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

CUENTA	SALDO AL 31-dic-12
Provisión Jubilación Patronal	208.012,20
Provisión Deshucio	66.018,91
OBLIGACIONES CORTO PLAZO	274.031,11

q. Obligaciones con Instituciones Financieras Largo Plazo

La Institución accedió a un préstamo a la Institución Financiera Diners Club del Ecuador, a fin de realizar el pago a los socios por los préstamos realizados a la Institución para solventar el flujo de efectivo requerido en diferentes períodos, por un valor correspondiente al capital de \$200.000,00 a un plazo de 1096 días, interés anual 9.74%, interés de mora 10.71%. Dicho préstamo fue contraído en el año 2011. Un detalle de los montos financiados:

COLEGIO INTERNACIONAL BRITANICO OBLIGACIONES LARGO PLAZO

DETALLE	VALOR USD
Capital	200.000,00
Interés Total	31.445,85
Cuota Mensual	6.429,05
Suma de Cuotas	231.445,85

Saldo al 31 de diciembre 2012 147.868,19

PATRIMONIO

r. Patrimonio

El Patrimonio se encuentra conformado por el Capital Suscrito, las Reservas de Capital, Utilidad de Ejercicios de Años Anteriores y la Utilidad del Ejercicio Fiscal 2012, y la revaluación del capital por asunto de adopción de NIIFs por primera vez por un valor total de \$1'957.339,23. Su detalle es el siguiente:

Capital Suscrito

COLEGIO INTERNACIONAL BRITANICO
CAPITAL SUSCRITO

SOCIOS	CAPITAL SUCRITO
RUTH GARCIA	580,00
ANABELLE PERDOMO	40,00
MARYBEL PERDOMO	120,00
PRISCILA PEÑAHERRERA	60,00
Total	800,00

Reservas

COLEGIO INTERNACIONAL BRITANICO
RESERVAS

RESERVAS	VALOR
RESERVA LEGAL	23.353,41
RESERVA FACULTATIVA	5.427,56
RESERVA ESTATUTARIA	17.583,22
Total	46.364,19

Utilidades

COLEGIO INTERNACIONAL BRITANICO UTILIDADES

UTILIDADES	VALOR
UTILIDAD AÑOS ANTERIORES	301.763,04
Total	301.763,04

Resultados Integrales

COLEGIO INTERNACIONAL BRITANICO RESULTADOS INTEGRALES

UTILIDADES	VALOR
SUPERAVIT POR REVALUACION PROPIEDAD	1.600.333,31
Total	1.600.333,31

INGRESOS

s. Ingresos

La cuenta de Ingresos se halla constituida Ingresos Operacionales que comprenden las ventas gravadas con tarifa 12% y ventas gravadas con tarifa 0% y los Ingresos No Operacionales comprenden varios ingresos y multas. (Ver Anexo No. 18)

COLEGIO INTERNACIONAL BRITANICO
INGRESOS OPERACIONALES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

Prestación de Servicio Gravados 12%	301.139,09
Alimentación	279.069,11
Refrigerios	21.855,70
Arriendo	214,28
Prestación Servicios Gravados 0%	2.318.182,48
Ingresos Enseñanza	1.996.843,45
Ingresos Enseñanza Adicional	23.219,03
Transporte	278.310,00
Seguro Médico Estudiantil	19.810,00
Otros Ingreos Actividades Ordinarias	322.639,18
Matriculas Alumnos nuevos	49.712,63
Matriculas 50% 1ra. Cuota	41.661,13
Matriculas 50% 2da. Cuota	63.430,42
Bonos alumnos nuevos	51.655,00
Pep	55.225,00
Pai	48.875,00
Inscripciones	500,00
Modelo Ciunubi	1.500,00
Taller BI	10.080,00
Total Ingresos Operacionales	2.941.960,75

COLEGIO INTERNACIONAL BRITANICO
INGRESOS NO OPERACIONALES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

Otros Ingresos	19.211,29
Intereses Financieros	100,70
Otras Rentas	19.110,59
Total Otros Ingresos	19.211,29

GASTOS

t. Gastos

Los gastos en que incurrió la Institución en el año fiscal 2012 se encuentran los gastos del personal y honorarios profesionales por un valor de \$1.554.514,98 que representa el 52.76% del total de los ingresos, los gastos de administración y ventas por un valor de \$1.356.025,33 que representa el 46.03% del total de los ingresos, los gastos financieros por un valor de \$35.552,05 que representa el 1.21% del total de los ingresos generados. Estos gastos suman un valor total de \$2.946.092,36.

COLEGIO INTERNACIONAL BRITANICO
GASTOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

PERSONAL	1.463.952,04	49,69%
Sueldos, Salarios y Remuneraciones	1.047.720,20	
Aporte a la Seguridad Social y Fondo de Reserva	191.671,45	
Beneficios Sociales, Indemnizaciones y Otras Remuneraciones	224.560,39	
PERSONAL HONORARIOS Y SERVICIOS OCASIONALES	90.562,94	3,07%
Honorarios Profesionales y Dietas	88.573,98	
Honorarios a Extranjeros por Servicios Ocasionales	1.988,96	
GASTOS GENERALES DE ADMINISTRACION	1.356.025,33	46,03%
Mantenimiento y Reparaciones	63.625,85	
Combustibles	2.510,19	
Promoción y Publicidad	22.206,87	
Suministros y Materiales	75.401,06	
Gastos Provisión Jubilación Patronal	30.212,68	
Gasto Provisión Desahucio	16.555,85	
Transporte	237.598,85	
Gastos de Gestión	50.996,25	
Seguros	101.983,87	
Impuestos, Contribuciones y Otros	34.213,14	
Gastos de Viaje	16.523,66	
IVA que se carga al gasto	82.552,91	
Depreciación de Activos Fijos	97.808,37	
Servicios Públicos	38.315,11	
Pagos por Otros Servicios	318.536,17	
Pagos por Otros Bienes	166.984,50	
GASTOS FINANCIEROS	35.552,05	1,21%
Intereses bancarios locales	35.552,05	
TOTAL GASTOS	2.946.092,36	100%